

Uchwała Nr SO-8/0950/135/2022

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 2 listopada 2022 roku

w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, wyznaczony zarządzeniem Nr 8/2022 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 1 kwietnia 2022 r. (ze zm.) w osobach:

Przewodnicząca: Aleksandra Marszałek

Członkowie: Renata Konowalek

Zofia Ligocka

działając na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1668) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, z późn. zm.) po rozpoznaniu przedłożonego przez Zarząd Powiatu Wrzesińskiego wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu do kwoty 3.244.565,29 zł wyraża:

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Zarząd Powiatu Wrzesińskiego, pismem z dnia 25 października 2022 roku (znak: NF.3051.1.2022) doręczonym tut. Izbie w dniu 26 października 2022 roku, wystąpił o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego do kwoty 3.244.565,29 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz sfinansowania planowanego deficytu budżetu w 2022 roku.

Analizując zdolność Powiatu do wywiązania się z zobowiązań wynikających z zaciągnięcia planowanego kredytu Skład Orzekający ustalił, co następuje.

W budżecie Powiatu Wrzesińskiego na 2022 rok, po zmianach dokonanych uchwałą Nr 296/XLVII/2022 Rady Powiatu Wrzesińskiego z dnia 25 października 2022 roku, zaplanowane zostały dochody w kwocie 120.885.500,56 zł i wydatki w kwocie

129.622.661,98 zł. Planowany deficyt budżetu wyniesie zatem 8.737.161,42 zł. W budżecie zaplanowano przychody w łącznej kwocie 12.864.488,42 zł, w tym z tytułu pożyczek i kredytów zaciągniętych na rynku krajowym w kwocie 3.244.565,29 zł, niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1.987.065,35 zł oraz wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 7.632.857,78 zł. Rozchody z tytułu spłat otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów zaplanowano w kwocie 4.127.327,00 zł.

W uchwale Nr 241/XXXVI/2021 z dnia 17 grudnia 2021 roku w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Wrzesińskiego na rok 2022, zmienionej uchwałą Nr 296/XLVII/2022 z dnia 25 października 2022 roku, Rada Powiatu Wrzesińskiego w § 11 pkt. 1 ppkt. b upoważniła Zarząd do zaciągania pożyczek i kredytów, w tym: o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 ustawy o finansach publicznych do wysokości 3.244.565,29 zł.

Z analizy posiadanych przez tut. Izbę dokumentów, w tym Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wrzesińskiego po zmianach oraz przedłożonej wraz z wnioskiem tabeli, dotyczącej symulacji wskaźników spłat zadłużenia i potencjalnych spłat zobowiązań wynikających z udzielonego poręczenia wynika, że w latach 2022–2029 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych kształtować się będzie następująco:

Rok	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok – poz. 8.1 zał. Nr 1 do WPF	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) – poz. 8.3.1 zał. Nr 1 do WPF
2022	5,49%	11,14%
2023	7,26%	10,03%
2024	7,67%	9,96%
2025	6,15%	11,06%
2026	6,23%	11,12%
2027	7,24%	12,95%
2028	4,24%	14,13%
2029	4,69%	14,81%

W oparciu o zamieszczone dane Skład Orzekający stwierdza, że w latach 2022–2029 prognozowana spłata zobowiązań Powiatu nie przekroczy relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. W przypadku jednak nieosiągnięcia w danych latach zakładanych dochodów budżetu oraz znacznego wzrostu zadłużenia konieczna będzie weryfikacja przyszłych potrzeb kredytowych (pożyczkowych) Jednostki, bądź terminów spłat zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek, papierów wartościowych tak, żeby zostały zachowane wymogi z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

*Przewodnicząca
Składu Orzekającego*

/-/ Aleksandra Marszałek

Pouczenie: Od opinii wyrażonej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, w terminie 14 dni od dnia doręczenia niniejszej uchwały.